

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: Rosma Haridusselts

registrikood: 80046217

tänavanimi: Värskamnt 4

maja ja korteri number:

küla: Rosma küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63221

telefon: +372 7994159

faks: +372 7994159

e-posti aadress: info@rosma.edu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	10
Bilanss	10
Tulemiaruanne	11
Rahavoogude aruanne	12
Netovara muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	18
Lisa 9 Annetused ja toetused	19
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	20
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	20
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 13 Tööjõukulud	21
Lisa 14 Seotud osapooled	21
Lisa 15 Tegevuse jätkuvus	22
Aruande allkirjad	23

MTÜ Rosma Haridusseltsi 2019 tegevusaruanne

1. Seltsi üldiseloostus

1.1 Lühiajalugu

Rosma Haridusseltsi põhitegevuseks on Johannese Põhikool ja Lasteaed Rosmal pidamine. Kool asutati aastal 1989. vanemate initsiatiivil waldorfpedagoogilise õppeasutusena. Kooli asutajaks oli MTÜ Põlva Väikese Kooli Selts, mille nimi seoses kasvamise ja jõudsa arenemisega otsustati alates 2008. aasta jaanuarist Rosma Haridusseltsiks ümber nimetada. Esimeseks koolihooneks oli Eesti kooliuuendaja Johannes Käisi sünnikodu Rosma külas. Hoone kuulub Põlva vallale, kellega on sõlmitud pikaajaline vara tasuta kasutamise leping. Aastal 1992. alustasid lapsevanemad omaalgatuslikult uue koolihoone ehitamist. Selle projekteeris heategevuslikus korras kooli toonane lapsevanem arhitekt Marika Saks. 1990. aasta sügisel tööd alustanud kool kasvas 1999. aastaks põhikooliks. Põlva lasteaia Mesimumm ruumides tegutses 1992-2001 Johannese Kooli Rosmal waldorflasteaia rühm. Lastevanemate poolt nõuetele vastavaks remonditud vanas koolihoones avati 1. septembril 2005 lasteaed Täheke, nüüdseks tegutseb organisatsioon *eralasteaed-põhikoolina*. Aastal 2013 sõlmiti Põlva Vallavalitsusega pikaajaline tasuta varakasutusleping Himmaste koolimaja kasutamiseks. Himmaste koolimajas tegutseb 1-3 klass ja Rosma koolimajas 4-9 klass.

1.2 Tegevusala kirjeldus

Seltsi eesmärk on vaba inimese kasvamiseks keskkonna loomine, andes lastele alus- ning põhiharidust lähtudes waldorfpedagoogikast. Selts ühendab lapsevanemaid, kes soovivad oma lapse arengus ja õpingutes ning laiemalt haridusküsimustes ning hariduslikes valikutes kaasa rääkida. Selts pakub nii seltsi liikmetele kui laiemale kogukonnale ja huvitatutele kursusi, loenguid ja seminare, mille läbiviijaks on Rosma Koolituskeskus. Seltsi liikmetel on võimalik osaleda ühistes projektides, olla kaasas õppetöös või oma initsiatiivi rakendades kooli ja seltsi tegevust muul viisil toetada.

1.3 Organisatsiooni kirjeldus

MTÜ Rosma Haridusselts on lasteaed-põhikooli pidaja. Alates 2013 aasta sügisest tegutseb ka Rosma Koolituskeskus.

Seltsis töötas 2019 aasta keskmiselt 29 töötajat ja tööjõukulu oli 481 593 EUR, sh töötus-kindlustuse- ja sotsiaalmaks 119 747 EUR. Tööjõukulud suurenesid võrreldes 2018 aastaga 14,86%. Alates 01.jaanuarist 2019 on tööl 0,5 kohaga tegevjuht, kes kuulub ka juhatusse. Juhatuse liikmetele ei makstud juhatuse liikme töö eest töötasu ega tehtud soodustusi. Alates novembrist 2019 on tööl raamatupidaja. 2019 a. lõpuga lõpetati raamatupidamise teenuse väljastpoolt ostmine.

2019 aastal suurenesid seltsi tulud võrreldes 2018 aastaga 9,68%. 2019 aasta majandustulem on negatiivne, see on -40 110 EUR.

Põhitegevusega seotud kulud olid kokku 2019 aastal 640 904 EUR. Kõik kulud kokku kasvasid võrreldes 2018 aastaga 121 259 EUR ehk 18,92%.

MTÜ Rosma Haridusselts on Sotsiaalsete Ettevõtete Võrgustiku asutaja liige.

MTÜ Rosma Haridusselts kuulub Eesti Vabade Waldorfkoolide Ühendusse (EVWÜ). EVWÜ töös osaleb lasteaia, kooli ja juhatuse esindaja kord kvartalis toimuvatel koosolekutel.

2. Seltsi juhtimine

Seltsi kõrgeimaks otsustusorganiks on liikmete üldkoosolek, mis toimub kolm korda aastas.

Seltsi igapäevatööd koordineerib 7-liikmeline juhatus. Juhatusse kuuluvad lasteaed-põhikooli lapsevanemad ja pedagoogid, kes teevad juhatuse tööd vabatahtlikkuse alusel. Juhatusel liikmete vahel on jagatud järgmised vastutusvaldkonnad: haldus, personal, kommunikatsioon, strateegia, finantsid, projektid, sisekommunikatsioon ja töökaitse.

2.1 Projektid 2019

Õppeaastal 2019/2020 ellu viidud projektid:

- Põlvamaa arenduskeskus „Kiusamisvastase strateegia välja töötamine”
- Põlva Vallavalitsus, Loovusnädal
- Kohaliku Omaalgatuse Programm, Keraamikaahi Rosma koolile
- Kohaliku Omaalgatuse Programm, Valgustustehnika Rosma koolile
- Põlva Vallavalitsus, Huvihariduse toetus

2.2 Haldus

2019 aastal lihviti ja õlivahatati Rosma koolimajas söögisaali ja kahe klassiruumi põrandad ja soetati uus söögisaali mööbel. Tegeldi koolimaja pisiremondiga. Alates novembrist 2019 on koolis tööl haldusjuht.

3. Seltsi finantsnäitajate ülevaade

3.1 Lasteaed- põhikooli tegevuse finantseerimine

<u>Lasteaia rahastamine</u>	<u>2017</u>	-	<u>2018</u>	-	<u>2019</u>	-
	€	%	€	%	€	%
Õppetasud eraisikutelt – lasteaed	13 392	12%	14 939	13%	13 494	11%
Kohatasud omavalitsustelt – lasteaed	97 395	88%	103 893	87%	112 324	89%
KOKKU	110 787	100%	118 832	100%	125 818	100%
<u>Kooli rahastamine</u>	<u>2017</u>	-	<u>2018</u>	-	<u>2019</u>	-
	€	%	€	%	€	%
Õppetasud eraisikutelt - kool	38 635	15%	44 268	11%	45 332	10%
Riigipoolne toetus	190 790	76%	305 569	79%	360 406	81%
Kohatasud omavalitsustelt – kool	22 713	9%	37 661	10%	41 830	9%
KOKKU	252 138	100%	387 498	100%	447 568	100%

<u>KOKKU SELTSI rahastamine</u>	<u>2017</u>	-	<u>2018</u>	-	<u>2019</u>	-
	€	%	€	%	€	%
Annetused ja toetused (sh.riigipoolne)	222 130	53%	305 569	56%	360 406	60%
Tulu ettevõtlusest*	195 459	47%	225 244	42%	227 917	38%
Muud tulud	2 568	1%	11 874	2%	12 500	2%
KOKKU	420 157	100%	542 687	100%	600 823	100%

3.2. Bilansi ja tulemiarunde analüüs

BILANSS

<i>(osakaal bilansimahust, %)</i>	2017		2018		2019	
	€	%	€	%	€	%
AKTIVA						
Käibevara						
<i>Raha ja pangakonto</i>	43 222	41	271 848	83	63 524	55
<i>Nõuded ja ettemaksed</i>	7 846	7	9 188	9	19 278	18
<i>Varud</i>	633	1	937	1	0	0
Käibevara kokku	51 701	49	281 973	86	82 802	71
Põhivara						
Materiaalne põhivara	53 809		44 016		33 675	
Põhivara kokku	53 809	51	44 016	14	33 675	29
AKTIVA KOKKU	105 510	100	325 989	100	116 477	100
PASSIVA						
Lühiajalised kohustused						
Võlad ja ettemaksed	74 734		270 938		102 473	
Lühiajalised kohustused kokku	74 734	71	270 938	83	102 473	88
Pikaajalised kohustused	0	0	0	0	0	0
Netovara						
Eelmiste perioodide jaotamata tulem	72 440		31 080		54 114	
Majandusaasta tulem	-41 360		23 034		-40 110	
Netovara kokku	31 080	29	54 114	17	14 004	12
PASSIVA KOKKU	105 814	100	325 052	100	116 477	100

TULEMIARUANNE

TULEMIARUANNE	2017		2018		2019	
(osakaal tuludest/kuludest, %)	€	%	€	%	€	%
TULUD	398 123		542 687		600 823	
Põhitegevusega seotud tulud	386 249	97	530 813	98	588 323	98
Õppetasud eraisikutelt - kool	38 635		44 268		45 332	
Õppetasud eraisikutelt – lasteaed	13 392		14 939		13 494	
Riigipoolne toetus	190 790		305 569		360 406	
Kohatasud omavalitsustelt – kool	22 713		37 661		41 830	
Kohatasud omavalitsustelt – lasteaed	97 395		103 893		112 324	
Toitlustusteenused	9 399		9 714		11 017	
Tulud ürituste korraldamisest/Muud teenused	13 925		14 769		3 920	
Muud tulud	11 874	3	11 874	2	12 500	2
KULUD						
Sihtfinantseeritud tegevuskulud	14 042	3,1	11 428	2,2	10 629	1,7
Õppetegevuse kulud	5 222	1,2	12 200	2,3	16 756	2,6
Koolitus/lähetuskulud	3 448	0,8	6 503	1,3	7 728	1,2
Mitmesugused majandamiskulud	70 871	15,8	72 442	13,9	111 828	17,4
Tööjõukulud	345 108	77,1	410 014	78,9	481 593	75,1
Põhivara kulum	5 688	1,3	6 307	1,2	12 167	1,9
Muud kulud	3 330	0,7	751	0,1	203	0,0
KULUD	447 709	100	519 645	100	640 904	100
Põhitegevuse tulem	-49 586		23 042		-40 081	
Finantstulud	10		11		13	
Finantskulud					42	
Aruandeaasta tulem	-49 576		23 034		-40 110	

4. Lasteaed-põhikool

4.1 Kool

2019 sügisest õppis koolis 103 last. Koolis töötas 16 õpetajat.

2019 aastal jätkas tööd Lasteaed-Põhikooli nõukogu. Kokku peeti 4 nõukogu koosolekut.

2018/2019 õppeaastal jätkus töö kahes erinevas koolimajas: Himmaste 1-3 klass ja Rosma 4-9 klass.

Ühised tähtpäevad, kuupeod ja muud suuremad ettevõtmised toimusid endiselt Rosma koolihoones.

2019 aastal toimusid koolis traditsioonilised õppekava, tähtpäevade ja aastaringiga seotud sündmused.

2019 aasta sügisest jätkab kolleegium e-kirjana väljasaadetavat Nädalakirja. Vanemate tagasiside on positiivne. Toimus lastevanemate tagasisideküsitlus, üldjoontes oli rahulolu suur.

2019.a. jätkasid titade ja väikelaste mänguringid 2 korda nädalas Rosmal.

Jätkas tööd 2018/2019 a jätkas Himmastes tööd huviring Väike Jakob.

Koolis töötavad sotsiaalpedagoog, psühholoog ja logopeed.

Järjepidevalt osaleti Eesti Vabade Waldorfkoolide ja Lasteaedade Ühenduse töös. Kolm õpetajat on Tartu Waldorfpedagoogika Seminari kolleegiumi liikmed ning koolitajad.

Kolleegiumite uus töökorraldus kiideti tagasivaates heaks, töökorraldus säilis - kolmapäeviti koolikorralduslikud küsimused, neljapäeviti pedagoogilise kolleegiumi koosolek. Kolleegiumi koosolek täitis kord veerandis õppenõukogu funktsiooni.

4.2 Lasteaed

Lasteaias on 2 rühma, kus on mõlemas 18 kohta. 2019 aastal töötas 4 õpetajat ja kaks õpetaja abi. Lasteaias toimus tavapärase õppe ja kasvatustöö ning toimus traditsioonilised sündmused.

Kaks kasvatajat õpivad Tartu Ülikooli juures toimuval 3 a kestval kursusel: Waldorfpedagoogika alushariduses.

Lasteaiaga tegid koostööd logopeed Grete Aadla, sotsiaalpedagoog Ave Tamm ja dr Anne Silbaum.

Kontakti lastevanematega elavdati läbi lastevanemate koosolekute, laste arenguveestluste, Vanemate Õhtute, talgute korras lasteaia rühmaruumide õlitamise ning lastevanematega lastele jõulukinkide valmistamisega.

Endiselt on aktiivne Facebooki loodud avalik leht *Rosma Waldorflasteaed*, kus lapsevanemad, kui ka kõik teised huvitujad, saavad meie tegemisi jälgida.

5. Koolituskeskus

2019 Õpetajate Kool ei toimunud. Tööd jätkasid beebikool (titering) ja mänguring.

6. Väliskeskkonna mõju

2020 näeb Erakooliseaduse § 223 ette teatud nõuded ja kriteeriumid, mille täitmise korral on eraüldhariduskoolil õigus taotleda alates aastast 2020 riigilt tegevuskulutoetust. Üks kriteerium on, et erakooli pidaja peab esitama Haridus- ja Teadusministeeriumile erakooli asukohajärgse kohaliku omavalitsuse nõusoleku erakoolile tegevuskulutoetuse eraldamiseks (§ 223 lg 3 p 6). Teise kriteeriumina peab toetuse saamiseks koolil olema tähtajatu tegevusluba. Kool sai nii tähtajatu tegevusloa kui kohaliku omavalitsuse nõusoleku.

7. Olulisemad sündmused peale aruandekuupäeva

4.juunil 2019 a. sai Johannese Kool ja Lasteaed Rosmal tähtajatu tegevusloa.

8. Olulisemad plaanid 2020 aastaks

- Töötamine kvalifitseeritud õpetajaskonna suurenemise suunas.
- Õppekvaliteedi pidev jälgimine.
- Mentorsüsteem.
- Kooli sisehindamise protsesside järjepidev täiustamine ja rakendamine.
- Lisarühma avamine lasteaiale Lepatriinu lasteaia juures
- Puidu ja käsitööklassi ehitamise kavandamine Rosmale.
- MTÜ Rosma Haridusseltsi arengukava uuendamine
- Juhtimise analüüs ja töö parem korraldamine
- Rosma ja Himmaste koolimajade ja lasteaia õuealade planeerimine ja uute vahendite ehitamine ja soetamine, nii vabatahtliku töö kui erinevate projektide kaudu
- Personalitöö arendamine
- Koostöö arendamine Põlva vallaga ja teiste koolidega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	63 524	271 848	2
Nõuded ja ettemaksed	19 278	9 188	3
Kokku käibevarad	82 802	281 036	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 675	44 016	5
Kokku põhivarad	33 675	44 016	
Kokku varad	116 477	325 052	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	750	
Võlad ja ettemaksed	102 473	269 148	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	1 040	8
Kokku lühiajalised kohustised	102 473	270 938	
Kokku kohustised	102 473	270 938	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	54 114	31 080	
Aruandeaasta tulem	-40 110	23 034	
Kokku netovara	14 004	54 114	
Kokku kohustised ja netovara	116 477	325 052	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	372 466	317 442	9
Tulu ettevõtlusest	227 917	225 244	10
Muud tulud	440	1	
Kokku tulud	600 823	542 687	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-10 629	-11 428	11
Mitmesugused tegevuskulud	-136 312	-91 145	12
Tööjõukulud	-481 593	-410 014	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 167	-6 307	5
Muud kulud	-203	-751	
Kokku kulud	-640 904	-519 645	
Põhitegevuse tulem	-40 081	23 042	
Intressitulud	13	11	
Intressikulud	-42	-19	
Aruandeaasta tulem	-40 110	23 034	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-40 081	23 042	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 167	6 915	5
Kokku korrigeerimised	12 167	6 915	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 090	-1 342	3
Varude muutus	0	937	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-167 715	195 454	6
Laekunud intressid	13	11	
Makstud intressid	-42	-19	
Kokku rahavood põhitegevusest	-205 748	224 998	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-6 895	-12 049	5
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	5 069	15 827	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 826	3 778	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-750	-150	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-750	-150	
Kokku rahavood	-208 324	228 626	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	271 848	43 222	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-208 324	228 626	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 524	271 848	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	31 080	31 080
Aruandeaasta tulem	23 034	23 034
31.12.2018	54 114	54 114
Aruandeaasta tulem	-40 110	-40 110
31.12.2019	14 004	14 004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ROSMa HARIDUSSELTSI 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse kogumina. Kõik nõuded, mis on vanemad kui 180 päeva, hinnatakse alla.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 eurot, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulus.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	5 kuni 50 aastat
Masinad ja seadmed	5 kuni 50 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse teatud sihtotstarbel saadud toetust, mille saamiseks peab ühingu tegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimise kajastamisel eristatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna, kui finantseerimine on laekunud või muutunud sissenõutavaks ja finantseerimisega seotud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, millega seotud tingimused pole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel põhivara soetatud, kajastatakse saadud vahendid bilansis kohustisena. Lõpetamata projektidega seotud sihtfinantseering kajastatakse kohustisena kuni projekti lõppemiseni.

Mittesihtotstarbeliseks finantseerimiseks loetakse ilma sihtotstarvet määramata ja eritingimustega sidumata saadud toetusi, mida ühing kasutab oma äranägemisel.

Mittesihtotstarbelist finantseerimist kajastatakse tuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Rosma Haridusseltsis seotud osapooled on kõik juhatuse liikmeid, nende pereliikmed ja nende isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	127	2 264
Raha arveldusarvetel	63 397	269 584
Kokku raha	63 524	271 848

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 698	16 698
Ostjatelt laekumata arved	20 149	20 149
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 451	-3 451
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25
Muud nõuded	2 446	2 446
Viitlaekumised	2 446	2 446
Ettemaksed	109	109
Tulevaste perioodide kulud	109	109
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 278	19 278
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 939	7 939
Ostjatelt laekumata arved	12 003	12 003
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 064	-4 064
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	256	256
Muud nõuded	913	913
Viitlaekumised	913	913
Ettemaksed	80	80
Tulevaste perioodide kulud	80	80
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 188	9 188

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 470	0	5 824
Sotsiaalmaks	0	19 889	0	17 188
Kohustuslik kogumispension	0	1 036	0	902
Töötuskindlustusmaksed	0	1 426	0	1 220
Ettemaksukonto jääk	25		256	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	29 824	256	25 134

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	649	86 297	3 390	17 128	20 518	1 480	7 374	116 318
Akumuleeritud kulum		-44 315	-3 204	-13 718	-16 922	-1 272		-62 509
Jääkmaksumus	649	41 982	186	3 410	3 596	208	7 374	53 809
Ostud ja parendused	0	0	0	1 498	1 498	1 650	906	4 054
Amortisatsioonikulu	0	-4 521	0	-1 641	-1 641	-145	0	-6 307
Ümberliigitamised	0	0	-186	-305	-491	-208	0	-699
Muud ümberliigitamised	0	0	-186	-305	-491	-208	0	-699
Muud muutused	0	-6 841	0	0	0	0	0	-6 841
31.12.2018								
Soetusmaksumus	649	78 431	2 250	17 528	19 778	1 650	8 280	108 788
Akumuleeritud kulum	0	-47 811	-2 250	-14 566	-16 816	-145	0	-64 772
Jääkmaksumus	649	30 620	0	2 962	2 962	1 505	8 280	44 016
Ostud ja parendused	0	894	0	0		931	0	1 825
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		894					0	894
Muud ostud ja parendused			0	0	0	931	0	931
Amortisatsioonikulu	0	-3 075	0	-1 232	-1 232	-485	0	-4 792
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-7 374	-7 374
Ümberliigitamised	0	0	0	906	906	0	-906	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	906	906	0	-906	0
31.12.2019								
Soetusmaksumus	649	79 325	2 250	18 434	20 684	2 581	0	103 239
Akumuleeritud kulum	0	-50 886	-2 250	-15 798	-18 048	-630	0	-69 564
Jääkmaksumus	649	28 439	0	2 636	2 636	1 951	0	33 675

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 139	11 139	
Võlad töövõtjatele	51 086	51 086	7
Maksuvõlad	29 824	29 824	4
Muud võlad	1 881	1 881	
Muud viitvõlad	1 881	1 881	
Saadud ettemaksed	8 543	8 543	
Tulevaste perioodide tulud	8 543	8 543	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 473	102 473	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 058	4 058	
Võlad töövõtjatele	50 504	50 504	7
Maksuvõlad	25 134	25 134	4
Muud võlad	1 791	1 791	
Muud viitvõlad	1 791	1 791	
Saadud ettemaksed	187 661	187 661	
Tulevaste perioodide tulud	187 661	187 661	
Kokku võlad ja ettemaksed	269 148	269 148	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	25 740	22 340
Puhkusetasude kohustis	25 346	28 164
Kokku võlad töövõtjatele	51 086	50 504

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruaandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2018
	Kohustised					Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	15 827	0	0	15 827	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 159	11 289	16	11 391	0	1 040
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 159	27 116	16	11 391	15 827	1 040
	31.12.2018	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruaandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019
	Kohustised					Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	5 069	0	0	5 069	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 040	5 369	0	6 409	0	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 040	10 438	0	6 409	5 069	0

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	371 615	316 960
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	851	482
Kokku annetused ja toetused	372 466	317 442
sh eraldi riigieelarvest	360 406	305 569
*sh mitmesuguste projektide toetused	6 409	11 391

* Rosma Haridusselts on 2019. a. arvestanud tuludesse järgmistelt rahastajatelt saadud sihtotstarbelisi toetusi kogusummas 6 409 €:

- Põllumajanduse Registre ja Informatsiooni Amet 1019.- EUR
- Põlva Vallavalitsus 400.- EUR
- Kultuuriministeerium 150.- EUR
- Põlvamaa Omavalitsuste Liit 4840.- EUR

* Rosma Haridusselts on 2018. a. arvestanud tuludesse järgmistelt rahastajatelt saadud sihtotstarbelisi toetusi kogusummas 11391 €:

- Põllumajanduse Registre ja Informatsiooni Amet 871.- EUR
- Kodanikuühiskonna Sihtkapital SA 1 142- EUR

- Põlvamaa Arenduskeskus SA 1000.- EUR
- Eesti Kultuurkapital 300.- EUR
- Keskonnainvesteeringute Keskus SA 1 348.- EUR
- Innove SA 4 290.- EUR
- Põlvamaa Omavalitsuste Liit 2 439.- EUR

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Põhikooli ja lasteaiaharidusteenus (eraisikud)	58 826	59 207
Toitlustusteenused	11 017	9 714
Kohatasuteenused omavalitsustelt	154 154	141 554
Muud teenused	3 920	14 769
Kokku tulu ettevõtlusest	227 917	225 244

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	2018
Transpordikulud	654	0
Lähetuskulud	425	0
Koolituskulud	0	5 302
Õppetegevuse kulud	3 965	3 355
Toitlustuse kulud	1 018	934
Inventar	4 406	1 567
Muud	161	270
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10 629	11 428

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	16 535	14 726
Elektrienergia	10 948	10 190
Soojusenergia	4 300	3 053
Kütus	1 287	1 483
Veevarustusteenused	2 392	2 728
Lähetuskulud	1 611	3 053
Koolituskulud	6 117	3 450
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	81	1 494
Õppetegevuse kulud	16 756	12 200
Toitlustuse kulud	30 258	19 336
Hoonete halduskulud	25 572	11 904
Inventari majandamiskulud	15 161	2 055
Info- ja kommunikatsiooni tehnoloogia kulud	1 469	1 105
Sõidukite ülalpidamiskulud	3 157	4 582
Mitmesugused administreerimiskulud	17 203	14 512
Kokku mitmesugused tegevuskulud	136 312	91 145

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	361 846	307 347
Sotsiaalmaksud	119 747	102 667
Kokku tööjõukulud	481 593	410 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	27

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	77	88

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	554	326	645	59

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 564	6 658

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	91 263	41 164

Seotud osapooltele osutati kooli ja lasteaia õppeteenust.

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2019 ületasid ühingu lühiajalised kohustused käibevara 19 671 euro võrra. Ühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ühingu tegevuse jätkumisest.

Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ühingule majandusraskusi 2020. aastal, kuna riigi poolne rahastus 2020. a. tõusis, koostatud on positiivne eelarve ja ühingu netovara on samuti positiivne.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.08.2020

Rosma Haridusselts (registrikood: 80046217) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT VÄRTON	Juhatuse liige	07.08.2020
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rosma Haridusselts üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Rosma Haridusselts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 10 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Rosma Haridusselts finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

07.08.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Rosma Haridusselts (registrikood: 80046217) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	07.08.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaed-põhikoolide tegevus	85311	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7994159
Faks	+372 7994159
E-posti aadress	info@rosma.edu.ee